

JHB Holding ApS
CVR-nr. 27114245
Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 06.06.2013.

Dirigent

Navn: Jürgen Bolln

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

JHB Holding ApS
Nørrefoldvej 29
6270 Tønder

CVR-nr.: 27114245

Hjemsted: Tønder

Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Direktion

Jurgen Hinrich Bolln

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for JHB Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 31.05.2013

Direktion

Jurgen Hinrich Bolln

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JHB Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JHB Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

For regnskabsåret 2011 har det ikke været muligt at fremskaffe dokumentation for værdiansættelsen af andre tilgodehavender på 2.816 t.kr. og vi tog derfor forbehold for andre tilgodehavender for regnskabsåret 2011. Da tilgodehavendet ved begyndelsen af regnskabsåret 2012 indgik i balancen, er vi ude af stand til at udtale os om, hvorvidt der skulle have været ændringer til resultatet og balancen for 2011. Vi tager derfor forbehold for sammenligningstallende for resultatopgørelsen og andre tilgodehavender for 2011.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på, at selskabets likviditet er meget stram. Dette stiller store krav til ledelsen om tæt og løbende opfølgning på det likvide beredskab, og at der ageres på negative udsving i det likvide beredskab. Under hensyntagen til det i note 1 omtalte tilsagn fra anpartshaver om fortsat finansiering af selskabets likviditet og ledelsens opfattelse af, at der er tilstrækkelig likviditet til driften i 2012, har vi ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering, og har derfor afgivet ovenstående konklusion.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. I strid med selskabsloven er der ikke indenfor lovens tidsfrister stillet forslag til retablering af anpartskapitalen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar..

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Esbjerg, den 31.05.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørn Jepsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i besiddelse af fast ejendom, samt hoteldrift med udlejning af fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 2.879 t.kr. mod et underskud i 2011 på 105 t.kr., hvilket anses for utilfredsstillende.

Årets resultat skal ses under hensyntagen til en nedskrivning på 2.814 t.kr. vedrørende andre tilgodehavender.

Selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabsloven, da hele egenkapitalen er tabt.

Selskabets fremtidige drift er betinget af, fortsat finansiering. Det er fra ledelsens side vurderet, at der vil være finansiering til næste regnskabsår. Der henvises endvidere til note 1 for yderligere beskrivelse af forholdet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af, renteindtægter og nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttotab		(2.805.344)	(5.987)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(28.108)</u>	<u>(28.108)</u>
Driftsresultat		(2.833.452)	(34.095)
Andre finansielle indtægter		480	38
Andre finansielle omkostninger		<u>(45.742)</u>	<u>(70.936)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(2.878.714)	(104.993)
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(2.878.714)</u>	<u>(104.993)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.878.714)</u>	<u>(104.993)</u>
		(2.878.714)	(104.993)

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Grunde og bygninger		955.413	971.521
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.000	24.000
Materielle anlægsaktiver	3	<u>967.413</u>	<u>995.521</u>
 Anlægsaktiver		 <u>967.413</u>	 <u>995.521</u>
Udskudt skat		0	0
Andre tilgodehavender		20	2.815.510
Tilgodehavender		<u>20</u>	<u>2.815.510</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.985	4.505
Værdipapirer og kapitalandele		<u>4.985</u>	<u>4.505</u>
 Likvide beholdninger		 <u>0</u>	 <u>1.973</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>5.005</u>	 <u>2.821.988</u>
 Aktiver		 <u><u>972.418</u></u>	 <u><u>3.817.509</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(441.598)	2.437.116
Egenkapital		(316.598)	2.562.116
Gæld til realkreditinstitutter		917.801	955.347
Langfristede gældsforpligtelser	4	917.801	955.347
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	37.000	35.400
Bankgæld		8.703	0
Anden gæld		325.512	264.646
Kortfristede gældsforpligtelser		371.215	300.046
Gældsforpligtelser		1.289.016	1.255.393
Passiver		972.418	3.817.509
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.437.116	2.562.116
Årets resultat	0	(2.878.714)	(2.878.714)
Egenkapital ultimo	125.000	(441.598)	(316.598)

Noter

1. Going concern

Selskabets fremtidige drift er betinget af, at der opnås bedre driftsresultater, og at selskabets anpartshaver fortsat stiller kreditfaciliteter til rådighed for selskabet. Selskabets anpartshaver har afgivet tilsagn om fortsat at stille kreditfaciliteter til rådighed for selskabet for regnskabsåret 2013. Det er fra ledelsens side vurderet, at der vil være tilstrækkelige kreditfaciliteter for det næste regnskabsår.

	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>		
2. Af- og nedskrivninger				
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	16.108	16.108		
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	12.000	12.000		
	<u>28.108</u>	<u>28.108</u>		
			Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
			<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	1.100.385	120.000		
Kostpris ultimo	<u>1.100.385</u>	<u>120.000</u>		
Af- og nedskrivninger primo	(128.864)	(96.000)		
Årets afskrivninger	(16.108)	(12.000)		
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(144.972)</u>	<u>(108.000)</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>955.413</u>	<u>12.000</u>		
	Forfald inden 12 måneder 2011	Forfald inden 12 måneder 2012	Forfald efter 12 måneder 2012	Restgæld efter 5 år 2012
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	35.400	37.000	917.801	772.964
	<u>35.400</u>	<u>37.000</u>	<u>917.801</u>	<u>772.964</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de tekniske anlæg, der hører til ejendommen. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 971.521 kr.